

**TUTOSNACK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016**

**Introducción.-**

La compañía **TUTOSNACK S.A** se constituyó el 05 de agosto del 2010 como Sociedad Anónima. El capital autorizado de la empresa asciende \$ 400.800,0000, el cual se encuentra íntegramente pagado, la misma que fue inscrita en el mismo registro mercantil.

La actividad económica de la entidad es: Elaboración de Snack, para ser comercializados a nivel Nacional e Internacional.

**Base de Presentación de los Estados Financieros.**

**1. Responsabilidades de la Información**

La Información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia General de Compañía, que manifiesta que han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2. Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico.

**3. Moneda Funcional**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es los dólares americanos.

**Resumen de las Principales Políticas.**

**4. Periodo Contable**

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estados de Cambios Patrimonio y Estado Flujo del Efectivo, reflejan operaciones desde 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

**5. Clasificación de los saldos en corriente y no corriente.**

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, contados desde la fecha inicial que se originó la operación.

**6. Instrumentos Financieros**

Las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 39 es un contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un

**TUTOSNACK S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016**

**Introducción.-**

La compañía **TUTOSNACK S.A** se constituyó el 05 de agosto del 2010 como Sociedad Anónima. El capital autorizado de la empresa asciende \$ 400.800,0000, el cual se encuentra íntegramente pagado, la misma que fue inscrita en el mismo registro mercantil.

La actividad económica de la entidad es: Elaboración de Snack, para ser comercializados a nivel Nacional e Internacional.

**Base de Presentación de los Estados Financieros.**

**1. Responsabilidades de la Información**

La Información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia General de Compañía, que manifiesta que han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2. Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico.

**3. Moneda Funcional**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es los dólares americanos.

**Resumen de las Principales Políticas.**

**4. Periodo Contable**

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estados de Cambios Patrimonio y Estado Flujo del Efectivo, reflejan operaciones desde 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

**5. Clasificación de los saldos en corriente y no corriente.**

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, contados desde la fecha inicial que se originó la operación.

**6. Instrumentos Financieros**

Las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 39 es un contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un

pasivo financiero o un instrumento de capital en otra empresa, mediante el Reconocimiento, Medición Inicial, Medición Posterior.

**1.- Balance General o Estado de Situación Financiera.-** Es un informe financiero contable que refleja la situación económica y financiera de la entidad.

Los Activos Financieros de la empresa TUTOSNAK S.A presenta las siguientes variaciones.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** La entidad en el periodo del 2016 culmina con un efectivo de \$11.636.12 una vez realizado las cancelaciones de sus obligaciones.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		11.636,12
CAJA CHICA	590,46	
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	0,00	
BANCO PRODUBANCO	11.045,66	

**Cuentas y Documentos por cobrar.-** Son Montos adeudados de los Clientes relacionados y no relacionados por la venta de los Snack. Sus principales Clientes son: Sucesores S.A y la Corporación GPF con plazo 15 días. La entidad mantiene una cartera vencida desde año 2014 y 2015 por \$ 8.756,18 originado realizar una provisión cuentas incobrables.

En lo que respecta a otros activos se considerado los anticipos de almuerzos, préstamos al personal de la empresa.

CTAS Y DCTOS POR COBRAR		84.495,73
CLIENTES	83.469,96	
OTROS ANTICIPOS	1.373,79	
(-) PROVISION INCOBRABLES	-348,02	

**Inventarios.-** Se registran al costo de adquisición o valor razonable, utilizando el método promedio ponderado.

Entre los Inventarios de Materia Prima tenemos los siguientes; Aceite, Papa, Barraganete, Saborizantes, Gritz.

Los suministros y materiales para el año 2016 se adquirieron en Piura al proveedor Emusa. Como también Emapaques de Fupel, Cartones y Etiquetas.

El costo del producto terminado comprende materia prima, mano de obra y otros costos de fabricación.

<b>INVENTARIOS</b>		<b>150.321,45</b>
INVENTARIO DE M.P.D.	15.839,83	
INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	91.178,97	
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	43.302,65	

**Servicios y otros Pagos Anticipados.-** Corresponde a los anticipos entregados a nuestro proveedores nacionales como Fupel y Marco Toapanta. Las obligaciones pendientes con el Servicio Rentas Internas que se cancelaran Enero 2017. Dentro de las Garantías Entregadas corresponde por alquiler del local Sangolqui.

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>66.841,54</b>
ANTICIPOS PROVEEDORES NACIONALES	29.878,70	
IVA EN COMPRAS	13.425,90	
RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	16.380,93	
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	5.856,01	
GARANTIAS ENTREGADAS	1.300,00	

**Propiedades, Planta y Equipo.-** Los bienes se encuentran valorados al costo, aplicando la depreciación por método línea recta. En este periodo se ha realizado nuevas adquisiciones como mesas de acero, balanzas, compresor y tanque reserva para aceite entre otros.

Para que un bien sea considerado propiedad planta y equipo debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Que seas poseidos por la entidad para ser usados en las actividades de la empresa.
- Que los equipos se usen durante un periodo o más.
- Que la entidad obtenga beneficios económicos futuros.
- Que su costo pueda medir con fiabilidad.
- Realizar un control de sus activos.

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>150.964,19</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	256.419,76	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	4.414,51	
REMODELACIONES	33.856,60	
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-143.726,68	

**Otros Activos.-** La entidad presenta los siguientes anticipos que no han tenido variación desde el periodo del 2015 al 2016 por concepto de publicidad y mantenimiento mensual, adquisición de uniformes y compras de pallets durante el año 2016.

<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.475,46</b>
GASTOS ANTICIPADOS	1.475,46	

**Activos Intangibles.-** Se reconocen inicialmente por su costo y sin apariencia física. La entidad invirtió en la compra de nuevo sistema contable SAP, Con la finalidad obtener la información eficiente, precisa el mismo que saldría en ejecución para el año 2017. Como también se realizó adecuaciones en la planta.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>37.720,67</b>
LICENCIAS	25.556,29	
ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS	12.164,38	

**Pasivos Financieros.-** Se registran a un valor razonable con cambios en resultados de la entidad.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** Los pagos a los proveedores se realizan en un plazo de 30 días para nacionales y extranjeras. Los préstamos que mantiene la entidad son corto plazo con una tasa de interés 11,23%, los mismo son utilizados para cubrir las obligaciones. En el año 2016 inicia con una deuda \$37.716.41 al finalizar el periodo contable con \$1.891.89. En el periodo 2016 el Departamento Recursos Humanos cumplió con todas las obligaciones laborales exigidas por Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Ministerio de Relaciones Laborales, existe otros descuentos al personal que corresponden a multas y atrasos.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>254.826,48</b>
PROVEEDORES EN GENERAL	82.932,75	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	40,00	
PRESTAMOS BCO RUMIÑAHUI C/P	1.891,89	
PRESTAMOS PRODUBANCO C/P	66.838,77	
SRI POR PAGAR	24.257,47	
IMP.RENTA POR PAGAR DEL EJECICIO	27.053,91	
IES POR PAGAR	5.035,02	
SUELDOS POR PAGAR	6.407,08	
BENEFICIO SOCIALES PERSONAL	73.913,14	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	15.818,52	
OTROS DESCUENTOS AL PERSONAL	637,93	

**Otros Pasivos Corrientes.**- Los préstamos de socios está el Sr. Adrian Holguin con una tasa de Interese 11% anual, la misma que origina intereses por pagar. Los anticipos se realizaron a Iberoexpress.

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>9.498,10</b>
PRESTAMOS DE SOCIOS	2.600,00	
INTERESES POR PAGAR	4.866,51	
ANTICIPO CLIENTES	2.031,59	

**Obligaciones con Bancos Locales.**-La administración en el año 2016 busco financiamiento a largo plazo para pagos de proveedores por concepto de compra de maquinaria y remodelaciones de la planta entre otras obligaciones de financiamiento.

<b>OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES</b>		<b>17.843,98</b>
PRESTAMOS BCO RUMINAHUI	17.843,98	

**Pasivo Diferido.**- Se aplican según las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para las pequeñas y medianas empresas. En el año 2016 se generaron en la corrección del revaluó de Propiedad Planta y Equipo.

<b>PASIVO DIFERIDO</b>		<b>2.527,54</b>
Pasivo por impuestos diferidos	2.527,54	

#### **Patrimonio Neto**

**Capital Social.**- Al 31 de Diciembre del 2016 la empresa presenta un capital de 400.800.00 el mismo que no existe una variación con respecto al año 2015.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>400.800,00</b>
CAPITAL SOCIAL	400.800,00	

**Otros Resultados Integrales.**- Las pérdidas actuariales que son reconocidas directamente o por variaciones de reservas no regularizadas de años anteriores.

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>1.805,85</b>
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	1.805,85	

**Resultados Acumulados.-** La entidad presenta perdidas de años anteriores, como la acumulación por adopción Normas Internacionales Información Financiera (NIIF).

RESULTADOS ACUMULADOS		-254.498,55
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-357.322,54	
RESULTADOS ACUM. ADOP. 1RA VEZ NIIF	102.823,99	

**Resultados del Ejercicio.-** La empresa en el año 2016 genero su primera rentabilidad en relación a los años anteriores.

RESULTADOS DEL EJERCICIO		70.651,76
UTILIDAD DEL EJERCICIO	70.651,76	

#### Estados de Resultados Integrales

**Ingresos Ordinarios y Otros Ingresos.-** Los entradas percibidas en el periodo 2016 corresponde a la venta de patacones de tres sabores. Los Ingresos Varios están considerados los Intereses que se generan de las corrientes y ahorro, descuento por compra de repuesto al Señor Topanta.

INGRESOS			1.135.013,40
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			1.133.981,20
VENTAS DE BIENES		1.161.310,83	
Ventas tarifa 12%	1.161.310,83		
Otras Ventas tarifa 12%	0,00		
{-} DESCUENTO/DEVOLUC. EN VENTAS		27.329,63	
{-} Descuento en ventas	-21.895,51		
{-} Devoluciones en ventas	-5.434,12		
OTRAS RENTAS			1.032,20
OTROS INGRESOS		1.032,20	
Ingresos varios	1.032,20		

**Costo y Gastos.-** La entidad presenta los siguientes costos y gastos:

**Gastos de Ventas.-** Las comisiones en ventas terceros a los Señores Carlos Polastri y Paola Padobani por ventas al exterior.

En lo que corresponde a la publicidad y propaganda en las diferentes redes sociales y auspicios de las promociones de las cadenas de Supermaxi, Santa María, Comisariato.

<b>EGRESOS</b>			<b>1.024.644,46</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			<b>831.163,69</b>
Costo de productos vendidos	831.163,69		
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			<b>81.309,45</b>
<b>OTROS GASTOS DE VENTA</b>		81.309,45	
Comisiones en ventas de terceros	6.801,25		
Publicidad y propaganda	54.008,38		
Movilización, transporte, fletes y encomiendas	8.459,47		
Gastos de viaje	166,61		
Varios gastos	11.873,74		

**Gastos de Administración.-** La empresa en el periodo 2016 cuenta Nomina que consta 3 en el área de administración, 16 en el área de producción, los mismos que se encuentran bajo un contrato Plazo Fijo, en lo que respecta a los beneficios sociales todos los empleados acumulan.

**Otros Gastos de Administración.-** Se mantiene los honorarios por trámites de la Súper de compañías, servicio de rentas internas y Ministerio de Relaciones Laborales. Los registros sanitarios se realizaron para sacar nuevos productos terminados. Entre los varios gastos se originaron por estudio actuarial, Informes de la Súper de Compañía y gastos originados en junta general de accionistas.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			<b>75.215,02</b>
<b>SUELDOS SALARIOS</b>		62.047,74	
Sueldos y Salarios	43.493,33		
Otros Ingresos	1.994,03		
Aportes Patronal	5.474,16		
Fondos de Reserva	3.713,46		
Decimo Tercer Sueldo	1.069,41		
Decimo Cuarto Sueldo	403,62		
Vacaciones	1.302,29		
Jubilación Patronal	2.002,58		
Desahucio	2.594,86		
<b>OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		13.167,28	
Honorarios Profesionales	2.600,00		
Mantenimiento Eq. Computación	1.490,00		
Movilización, transporte, fletes y encomiendas	9,00		
Servicio telefónico y celular	797,84		
Imp.Renta y otros SRI	742,92		
Notarias y Registro Propiedad	218,62		
Registros sanitarios y extenciones	3.214,63		
Suministros y materiales	415,77		
Varios gastos	3.678,50		

**Gastos Financieros.**- Los intereses originados por las obligaciones contraídas y los Otros gastos Financieros son pagos por servicios recibidos del Cash Management por concepto pago proveedores y nómina.

Los gastos deducibles son originados por los intereses pagados a los accionistas.

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>7.797,60</b>
Intereses	6.489,19	
Otros gastos financieros	<u>1.308,41</u>	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>29.158,70</b>
Gastos no deducibles	29.158,70	

**Utilidad del Ejercicio.**- Los accionistas no han presentado si la utilidad se pagara o se recapitalizara.

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>110.368,94</b>
15% trabajadores	16.555,34
22% I.R. Sociedades	27.053,91
Ingreso por impuesto a la renta diferido	3.892,07
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>70.651,76</b>

  
**Gerente General**

**C.I. 1802741346**

  
**Contador General**

**C.I. 1711916997**